LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE RIBEIRÃO PRETO DO ESTADO DE SÃO PAULO

Recuperação Judicial
Processo nº 0009446-03.2019.8.26.0506

LASPRO CONSULTORES LTDA., pessoa jurídica de direito privado, neste ato representada pelo **DR. ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em referência requerida por **MATTARAIA ENGENHARIA INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA** vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei de Recuperação de Empresas e Falências n° 11.101/2005, apresentar o **Relatório das Atividades da Recuperanda** referente ao período de **junho e julho de 2021**.

72-958 1 CT|AL/MM | RJ1-LC

LASPRO
CONSULTORES

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA 4

A. Balanço Patrimonial 4

B. Demonstração do Resultado do Exercício 19

C. Fluxo de Caixa 24

D. Funcionários 25

E. Impostos 26

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 26

III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 31

IV. PENDÊNCIAS 32

V. CONCLUSÃO 33

VI. ENCERRAMENTO 34

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

I. INTRODUÇÃO

1. A empresa **Mattaraia Engenharia Indústria e Comércio Ltda**. situada a Rodovia Anhanguera s/n, Zona Rural, Complemento KM 305-A Conjunto 2, município de Ribeirão Preto – SP, inscrita CNPJ sob nº 54.918.180/0001-14, tendo como objeto social construção de edifícios, terraplanagem, pavimentação de estradas e vias urbanas e atividades de construção não especificadas ou não classificadas, tem sua atividade desde janeiro de 1979, quando foi constituída pelos irmãos e engenheiros Lupércio Mattaraia, Lincoln Mattaraia e Lineu Mattaraia. Atualmente o quadro societário é composto por:

Sócios	Representante	Quotas	R$	%
3L PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA	LINCOLN MATTARAIA	2.600.000	R$ 2.600.000,00	33,33%
4M PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA	LINEU MATTARAIA	2.600.000	R$ 2.600.000,00	33,33%
ENGEMATT PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA	VERA LUCIA MARTONE BRANCO MATTARAIA	2.600.000	R$ 2.600.000,00	33,33%
		7.800.000	**R$ 7.800.000,00**	**100%**

2. Entre os anos de 2013 e 2017, a requerente prestou serviços de recapeamento em 60 quilômetros da malha rodoviária sob concessão da TEBE S/A. Neste período, conseguiu manter sua operação, mesmo vivenciando cenário econômico difícil, devido à nova política de preços da Petrobrás (principal e única fornecedora de material asfáltico).

3. Em 2018, a Recuperanda apresentou faturamento inferior a R$ 16.000.000 (dezesseis milhões de reais), dos quais R$ 6.000.000 (seis milhões de reais) deram-se em relação à prestação de serviços com o Poder Público e dos quais, a metade se encontra em atraso superior a noventa dias e sem data prevista para recebimento, causando “quebra” em seu fluxo de caixa e impossibilitando manter seus compromissos financeiros em dia, com isto, em 22 de

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

março de 2019, ingressou com o pedido de Recuperação Judicial, que teve deferimento em 29 de março de 2019 (decisão de fls. 238/242).

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

4. Cabe observar que a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório, inclusive, sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

5. A situação operacional e financeira da Recuperanda é apresentada a partir da análise dos documentos solicitados, conforme Termo de Diligência, de forma segregada o qual abrangerá: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Fluxo de Caixa; **(D)** Funcionários; e, **(E)** impostos.

6. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes mensais de fevereiro a maio de 2021, já apresentado em relatório anterior a julho de 2021, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda.

A. Balanço Patrimonial

7. No último bimestre, a rubrica **Disponível** apresentou redução de R$ 553 (quinhentos e cinquenta e três reais), totalizando em julho de 2021, R$ 155.159 (cento e cinquenta e cinco mil, cento e cinquenta e nove reais), segregados em Caixa, Bancos Conta Movimento e Aplicações Financeiras.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

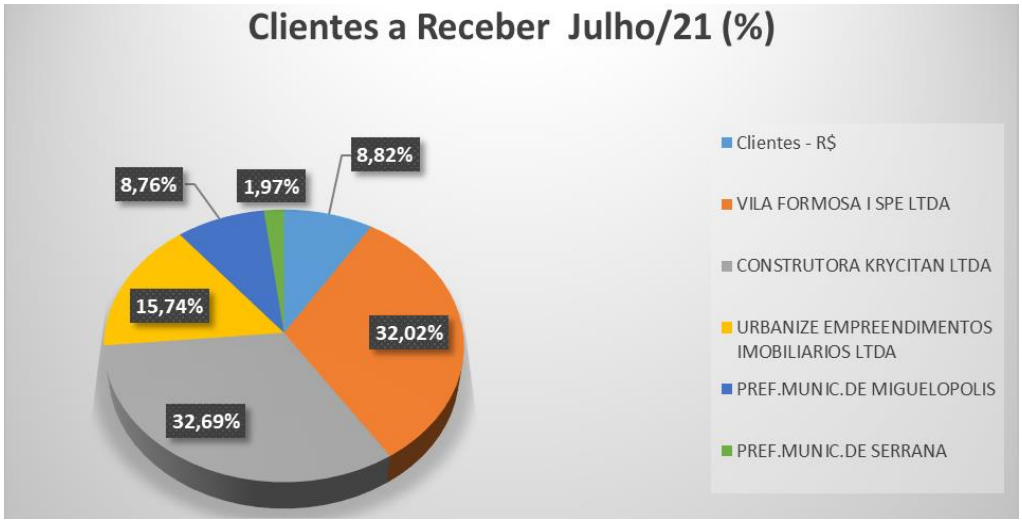
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

- Os valores em **Aplicações Financeiras** são mantidos junto ao Banco Safra e representam 96% das disponibilidades, equivalente a importância de R$ 149.259 (cento e quarenta e nove mil, duzentos e cinquenta e nove reais) em julho de 2021, sendo que este valor permanece inalterado desde dezembro de 2019.
    - Não foi disponibilizado extrato bancário para a validação do saldo contábil do período em análise.
- **Bancos Conta Movimento**, de maio a julho de 2021, registrou redução de 38%, totalizando R$ 900 (novecentos reais), segregados:
    - Banco Itaú, responsável pela redução da rubrica, soma em julho de 2021, R$ 897 (oitocentos e noventa e sete reais), com movimentações de entradas e saídas de aproximadamente R$ 400.000 (quatrocentos mil reais), condizentes com o extrato bancário do mesmo período.
    - Banco Sicoob, sem apresentar movimentação, permanece com o saldo de R$ 3 (três reais), condizente com extrato bancário do mesmo período.
- Os valores em **Caixa** permanecem com saldo de R$ 5.000 (cinco mil reais) em julho de 2021, para o qual não foi disponibilizado relatório de "caixa" para a validação do saldo contábil.

8. Os valores de duplicatas a receber de **Clientes**, apresentam redução de 8% em junho de 2021, decorrente de recebimentos das empresas: SPE Reserva Iguatemi, Autovia S/A, José Luiz Magliciole e Vila Formosa I SPE, que conjuntamente perfazem R$ 42.560 (quarenta e dois mil, quinhentos e sessenta reais), totalizando saldo a receber de R$ 463.595 (quatrocentos e sessenta e três mil, quinhentos e noventa e cinco reais), permanecendo sem movimentação em julho de 2021. Abaixo segue gráfico ilustrativo, contendo a composição da rubrica:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



9. A rubrica **Contas Correntes** no ativo circulante e ativo não circulante, acresceu em R$ 23.935 (vinte e três mil, novecentos e trinta e cinco reais) em junho de 2021, seguido de redução na mesma proporção em julho de 2021, totalizando R$ 151.868 (cento e cinquenta e um mil, oitocentos e sessenta e oito reais), onde:

- Ativo Circulante: composta pela alínea Vendas de Lotes Francisco Zele no valor de R$ 61.000 (sessenta e um mil reais) sem apresentar movimentação no último semestre.
- Ativo não Circulante: com saldo de R$ 90.868 (noventa mil, oitocentos e sessenta e oito reais), referente unicamente à empresa Concrettar Concreto Mattaraia.

10. Os valores de **Impostos a Recuperar**, atingiram em julho de 2021, R$ 86.941 (oitenta e seis mil, novecentos e quarenta e um reais), apontando aumento de 5% nesse período, decorrente da alínea Depósito Judicial

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

1640/2002 que corresponde a 96% da rubrica. O restante, refere-se ao IRRF, sem movimentação no período analisado.

11. As **Despesas Antecipadas** alocam valores de Prêmios de Seguro a Vencer, relativos a veículos, edifício, máquinas e equipamentos e caminhões. Observa-se a apropriação mensal em contas de resultado, finalizando julho de 2021, com saldo de R$ 7.684 (sete mil, seiscentos e oitenta e quatro reais), condizentes com o relatório suporte disponibilizado.

12. A **MATTARAIA** é sócia detentora de 99% do Capital da empresa "Arbeitt Infraestrutura", onde:

- A rubrica **Rateio de Custo e Despesa** apresenta em julho de 2021, saldo de R$ 1.045.094 (um milhão, quarenta e cinco mil e noventa e quatro reais), registrando relevante crescimento de 93%, em relação ao mês maio de 2021. Foi disponibilizado relatório com valores movimentados, condizentes com o saldo contábil do período.
- A rubrica **Administração de Ativos** - Arbeitt Infraestrutura foi constituída em junho de 2020, tendo quitado o saldo relativo a Pagamento de Rateio de Despesas Administrativas, passando a rubrica a ter saldo R$ 0 (zero reais), estando de acordo com a somatória do relatório suporte[1] disponibilizado.

13. Os **Outros Investimentos** mantêm no ativo não circulante, saldo de R$ 1.510.335 (um milhão, quinhentos e dez mil, trezentos e trinta e cinco reais) em julho de 2021, sem apresentar movimentação no primeiro semestre

[1] **Relatório suporte**: a MATTARAIA, mantém em seu controle planilha de valores de despesas e custos das empresas do grupo no período de junho de 2020, conforme "SF SOLUÇÃO DE DIVERGÊNCIA COSIT Nº23 DE 23/09/13 E Nº 8 DE 01/11/12".

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

de 2021, dos quais, R$ 1.485.000 (um milhão, quatrocentos e oitenta e cinco mil reais) refere-se à empresa Arbeitt Infraestrutura e o restante de R$ 25.335 (vinte e cinco mil, trezentos e trinta e cinco reais) a Investimentos, sem detalhamento.

14. Sem apresentar evidência de aquisições e/ou baixas no último bimestre, o **Imobilizado** líquido soma a importância de R$ 2.059.398 (dois milhões, cinquenta e nove mil, trezentos e noventa e oito reais), indicando que 79% dos bens patrimoniais estão depreciados. Foram disponibilizados relatórios de **Bens Imobilizado** e **Depreciação** condizentes com o saldo contábil do período.

- Ademais, conforme mencionado em relatórios anteriores, ocorreram as seguintes movimentações:
  - No mês de agosto de 2020, registrou redução:
    - Veículos no valor de R$ 738.380 (setecentos e trinta e oito mil, trezentos e oitenta reais).
    - Veículos – Ajuste RTT no valor de R$ 477.137 (quatrocentos e setenta e sete mil, cento e trinta e sete reais) referentes à reavaliação feita dos veículos vendidos.
  - No mês de fevereiro de 2021, registrou redução de R$ 47.683 (quarenta e sete mil, seiscentos e oitenta e três reais), referente a baixa nos valores na alínea Veículos.
  - No mês de em abril de 2021, registrou redução de R$ 195.500 (cento e noventa e cinco mil e quinhentos reais), referente a baixa nos valores na alínea Veículos
  - Dessa maneira, se faz necessário maiores esclarecimentos, bem como a apresentação da documentação suporte, tendo em vista que a alienação de bens, sem autorização judicial, **contraria os artigos. 64 e 66, da Lei 11.101/2005**.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

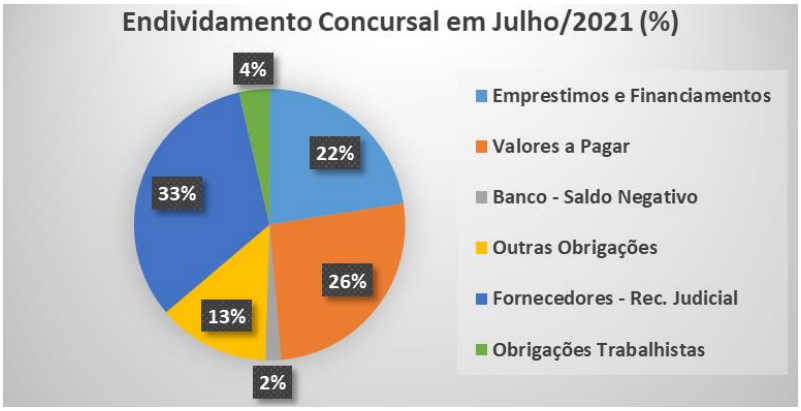
LASPRO
CONSULTORES

R$

Balanço Patrimonial em R$	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21
Ativo	**5.775.605**	**5.527.226**	**5.360.288**	**5.085.944**	**5.518.653**	**5.480.073**
Circulante	**1.575.762**	**1.659.273**	**1.614.434**	**1.365.211**	**1.801.130**	**1.819.473**
Disponivel	154.470	154.636	154.459	155.712	155.228	155.159
Clientes	506.155	506.155	506.155	506.155	463.595	463.595
Contas Correntes	61.000	61.000	61.000	61.000	61.000	61.000
Impostos a Recuperar	97.723	83.158	83.158	83.158	83.158	86.941
Outros Créditos	193	14.078	2.060	1.976	2.500	-
Despesas Antecipadas	28.062	23.939	19.938	15.814	11.813	7.684
Rateio de custo e despesa	728.158	816.308	787.665	541.395	1.023.836	1.045.094
Não Circulante	**4.199.844**	**3.867.953**	**3.745.854**	**3.720.734**	**3.717.523**	**3.660.600**
Contas Correntes	405.868	105.868	90.868	90.868	117.803	90.868
Outros Investimentos	1.510.335	1.510.335	1.510.335	1.510.335	1.510.335	1.510.335
Imobilizado	**2.283.642**	**2.251.750**	**2.144.651**	**2.119.531**	**2.089.385**	**2.059.398**
Bens em Uso	*10.028.182*	*10.028.182*	*9.832.682*	*9.837.752*	*9.837.752*	*9.837.752*
(-) Depreciação Acumulada	*- 7.744.540*	*- 7.776.432*	*- 7.688.031*	*- 7.718.221*	*- 7.748.367*	*- 7.778.354*

15. A **MATTARAIA** soma em julho de 2021, endividamento total de R$ 15.306.148 (quinze milhões, trezentos e seis mil, cento e quarenta e oito reais), distribuídos em dívidas no passivo circulante e passivo não circulante, onde:

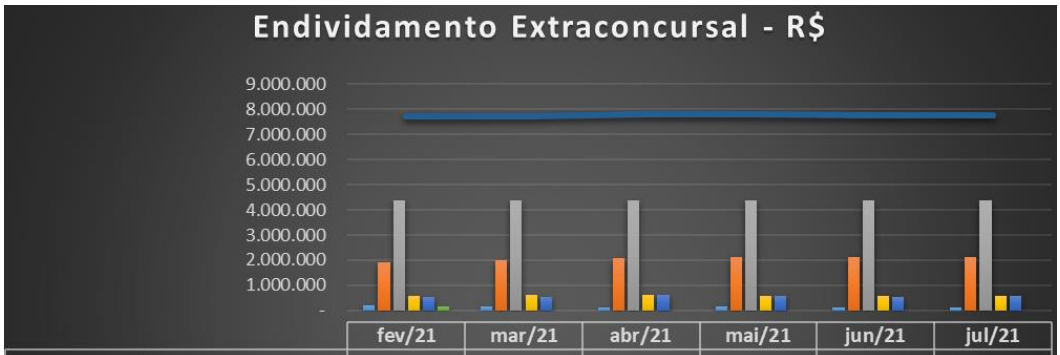
- R$ 7.550.043 (sete milhões, quinhentos e cinquenta mil e quarenta e três reais) refere-se ao endividamento concursal, segregados em:



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

- R$ 7.756.106 (sete milhões, setecentos e cinquenta e seis mil, cento e seis reais), corresponde ao endividamento extraconcursal, estando abaixo a evolução dos saldos no último semestre:



	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21
Fornecedores	178.909	138.650	135.282	150.090	125.236	127.802
Obrigações Trabalhistas	1.893.157	2.009.878	2.065.788	2.109.840	2.134.422	2.108.435
Obrigações Tributarias	4.398.220	4.394.901	4.391.372	4.389.353	4.384.688	4.378.041
Emprestimos e Financiamentos	561.501	620.000	620.000	568.333	568.333	568.333
Valores a Pagar	542.947	542.141	597.074	567.657	549.536	573.494
Banco - Saldo Negativo	140.633	-	-	-	-	-
Extraconcursal	7.715.366	7.705.570	7.809.516	7.785.272	7.762.214	7.756.106

- Nota-se que linha decrescente no endividamento extraconcursal, indicando a ocorrência de pagamentos de dívidas correntes, com exceção do mês de abril de 2021, quando registrou leve crescimento.

16. As obrigações com os **Fornecedores** somam, em julho de 2021, R$ 2.585.648 (dois milhões, quinhentos e oitenta e cinco mil, seiscentos e quarenta e oito reais), correspondendo a 17% do endividamento total, divididos em:

- **Fornecedores Recuperação Judicial**, em julho de 2021, registrou redução de aproximadamente R$ 19 mil (dezenove mil reais), totalizando R$ 2.457.846 (dois milhões, quatrocentos e cinquenta e sete mil, oitocentos e quarenta e seis

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

reais), dos quais, 92% estão concentrados em 11 (onze) fornecedores, condizente com o relatório suporte disponibilizado.

Fornecedores em Recuperação Judicial - R$	jul/21
DISTRIBUIDORA BRASILEIRA DE ASFALTO LTDA	421.492
RIBPAV ENGENHARIA DE PAVIMENTACAO LTDA	377.054
STRATURA ASFALTOS S/A FECHADA	373.257
NTA NOVAS TECNICAS DE ASFALTOS S/A	281.729
CONSTRUTORA INDUSTRIAL E COMERCIAL SAID LTDA.	212.342
C B B IND. E COM. DE ASFALTOS E ENGENHARIA LTDA	137.671
GRECA DISTRIBUIDORA DE ASFALTOS S/A FECHADA	137.422
EMAM EMULSOES E TRANSPORTES LTDA	104.827
BETUNEL INDUSTRIA E COMERCIO S/A FECHADA	102.036
PEDREIRA SERRANA LTDA	68.813
NTA NOVAS TECNICAS DE ASFALTOS LTDA	39.254
Sub-total	2.255.897
Outros - 62 fornecedores	201.949
Total	**2.457.846**

- A redução ocorrida em julho de 2021, está atrelada ao pagamento dos fornecedores abaixo relacionados:

LIZARELLI - ADVOGADOS ASSOCIAD	4.081,50
BERNARDINI ADVOGADOS-CONSULTOR	8.022,57
BINDA, ISAAC E LORENZATO SOCIE	700
.ESPALLARGAS, GONZALEZ, SAMPAIO	6.569,50

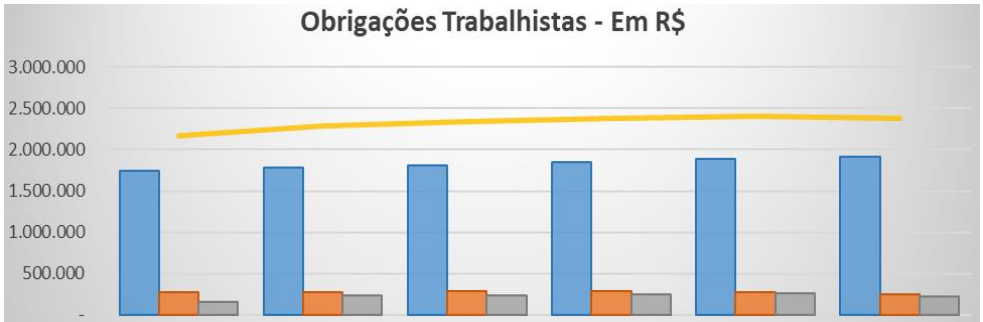
- **Fornecedores** extraconcursal com oscilações mensais, soma em julho de 2021, R$ 127.802 (cento e vinte e sete mil, oitocentos e dois reais), sendo possível identificar através do Fluxo de Caixa disponibilizado, que a Recuperanda vem saldando suas dívidas correntes constituídas após a aprovação do plano de Recuperação Judicial. Ademais, foi disponibilizado relatório de contas a pagar condizente com o saldo contábil de julho de 2021, estando assim distribuídos:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Fornecedores Extraconcursal - R$	jul/21	%
SAO FRANCISCO SISTEMAS DE SAUD	30.265	24%
FAST LUB LUBRIFICANTES E ACESS	16.224	13%
LOCALIZA RENT A CAR S/A	11.415	9%
SOLUCAO SERVICOS E EQUIPAMENTO	11.213	9%
UNICOM COMERCIAL DE AUTO PECAS	7.566	6%
CAROL LUBRIFICANTES E SERVICOS	5.352	4%
ESTRELA CAR COMERCIO DE PECAS	4.020	3%
LEANDRO DE CASTRO COMERCIO DE	3.724	3%
MMARRA DISTRIBUIDORA AUTOMOTIV	3.320	3%
Demais Fornecedores	34.705	27%
Total	127.802	**100%**

17. As **Obrigações Trabalhistas** encerram julho de 2021, com saldo de R$ 2.381.678 (dois milhões, trezentos e oitenta e um mil, seiscentos e setenta e oito reais), apresentando variações mensais referente ao reconhecimento de salários, encargos sociais e provisões de férias e 13º salários, somados a baixas que indicam o recolhimento de obrigações sociais, pagamento de salários, dentre outros.



	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21
ENCARGOS SOCIAIS	1.742.676	1.776.916	1.812.544	1.849.811	1.881.580	1.909.968
HONORARIOS DIRETORIA	269.927	269.795	288.807	288.738	269.715	250.703
ENCARGOS TRABALHISTAS	153.798	236.410	237.679	244.544	256.370	221.008
Total	2.166.400	2.283.121	2.339.031	2.383.093	2.407.665	2.381.678

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

- Em julho de 2021, 78% dos Encargos Sociais correspondem a INSS a Recolher.
  - Nota-se que a alínea de INSS a Recolher- Parcelamento apresenta aumento mensal, referente à transferência de valores do passivo não circulante para passivo circulante.
- Encargos Trabalhistas comportam os valores relativos Salários a Pagar, Rescisões, Acordos Trabalhistas, Férias a Pagar e Provisão de Férias e 13º Salário, somando em julho de 2021, R$ 221.008 (duzentos e vinte e um mil e oito reais), onde:
  - Acordo Trabalhista e Rescisão a pagar estão reconhecidos na Recuperação Judicial, com redução de R$ 30.490 (trinta mil, quatrocentos e noventa reais) em julho de 2021, indicando pagamentos, restando saldo a pagar de R$ 49.087 (quarenta e nove mil e oitenta e sete reais).
  - Ademais, foi disponibilizado relatório de Provisão de 13º Salários e Férias, condizentes com o saldo contábil de julho de 2021.
- Honorários da Diretoria com redução de 13% no último bimestre analisado, somam em julho de 2021, R$ 250.703 (duzentos e cinquenta mil, setecentos e três reais), dos quais 77% estão concentrados na alínea Pró-labore Recuperação Judicial.
  - Nota-se que a redução ocorre na alínea de Honorários da Diretoria extraconcursais.

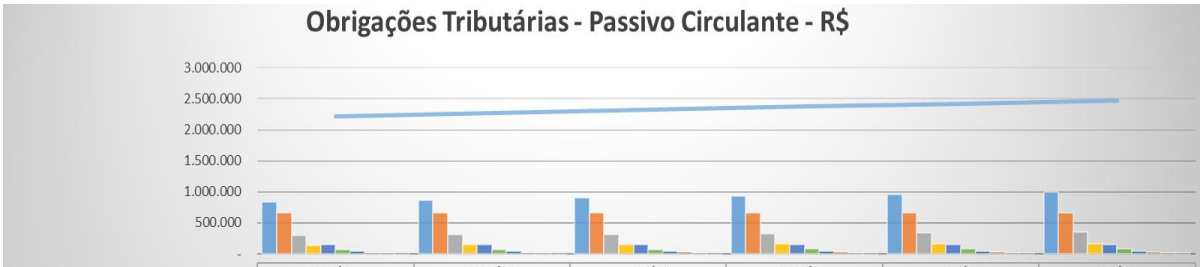
18. Mantendo valores no passivo circulante e passivo não circulante, as **Obrigações Tributárias** somam em julho de 2021, R$ 4.378.041 (quatro milhões, trezentos e setenta e oito mil e quarenta e um reais), perfazendo 29% do endividamento total, divididos em:

- **Obrigações Tributárias** no passivo circulante em tendência crescente, decorrentes de reclassificação de impostos parcelados no passivo não

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

circulante para passivo circulante e apuração de impostos incidentes sobre compras de mercadorias no período, totaliza em julho de 2021, R$ 2.473.232 (dois milhões, quatrocentos e setenta e três mil, duzentos e trinta e dois reais), segregados em:

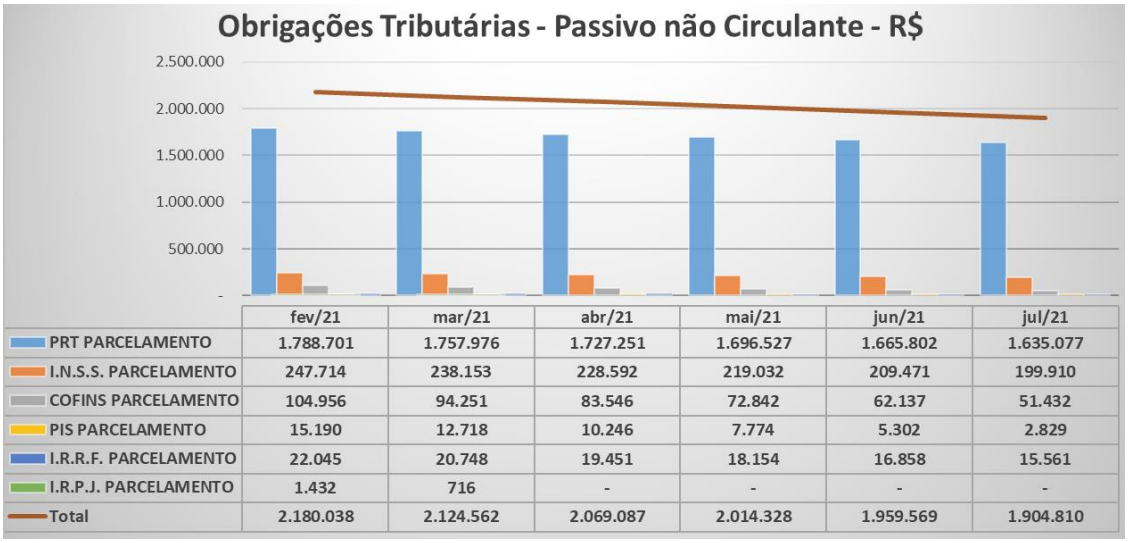


	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21
PARCEL. PRT A RECOLHER	837.557	868.281	899.006	929.731	960.456	991.180
COFINS A RECOLHER	666.836	666.836	666.836	667.155	667.158	667.151
COFINS PARCEL.	292.836	303.540	314.245	324.949	335.654	346.359
IRRF A RECOLHER	139.830	145.375	150.997	157.452	162.453	166.015
PIS A RECOLHER	143.233	143.233	143.233	143.302	143.302	143.301
PIS PARCEL.	67.542	70.014	72.487	74.959	77.431	79.903
IRRF PARCEL.	35.583	36.879	38.176	39.473	40.770	42.066
IRPJ PARCEL.	19.526	20.242	20.958	20.958	20.958	20.958
CSLL PARCEL.	11.519	11.519	11.519	11.519	11.519	11.519
COFINS / PIS / CSLL A RECOLHER	3.721	4.419	4.829	5.526	5.418	4.778
Total	2.218.182	2.270.339	2.322.285	2.375.025	2.425.118	2.473.232

- As **Obrigações Tributárias** no passivo não circulante apresentam redução nos meses analisados, decorrentes das transferências de valores do passivo não circulante para passivo circulante, atingindo em julho de 2021, R$ 1.904.810 (um milhão, novecentos e quatro mil, oitocentos e dez reais), segregados em:

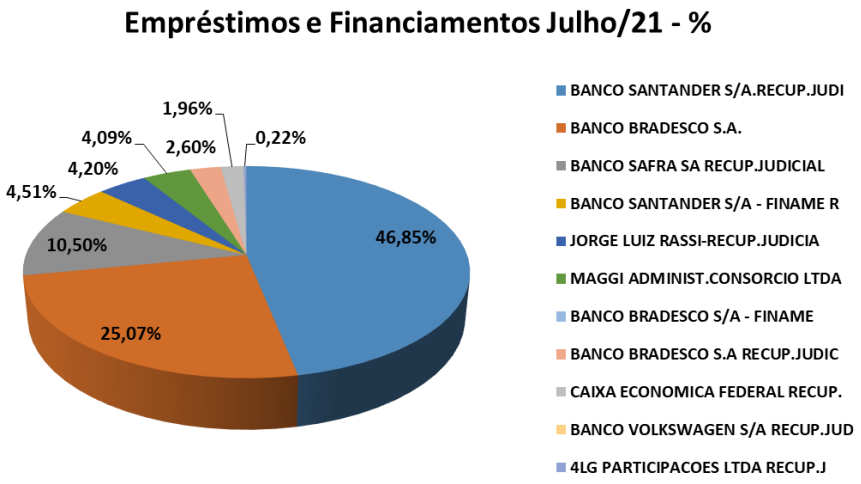
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21
PRT PARCELAMENTO	1.788.701	1.757.976	1.727.251	1.696.527	1.665.802	1.635.077
I.N.S.S. PARCELAMENTO	247.714	238.153	228.592	219.032	209.471	199.910
COFINS PARCELAMENTO	104.956	94.251	83.546	72.842	62.137	51.432
PIS PARCELAMENTO	15.190	12.718	10.246	7.774	5.302	2.829
I.R.R.F. PARCELAMENTO	22.045	20.748	19.451	18.154	16.858	15.561
I.R.P.J. PARCELAMENTO	1.432	716	-	-	-	-
Total	2.180.038	2.124.562	2.069.087	2.014.328	1.959.569	1.904.810

19. Os **Empréstimos e Financiamentos** somam em julho de 2021, R$ 2.267.077 (dois milhões, duzentos e sessenta e sete mil e setenta e sete reais), divididos em credores concursais no valor de R$ 1.698.744 (um milhão, seiscentos e noventa e oito mil, setecentos e quarenta e quatro reais) e credores extraconcursais no valor de R$ 568.333 (quinhentos e sessenta e oito mil, trezentos e trinta e três reais). Abaixo segue gráfico com a composição dos valores:



72-958 1 CT|AL/MM | RJ1-LC

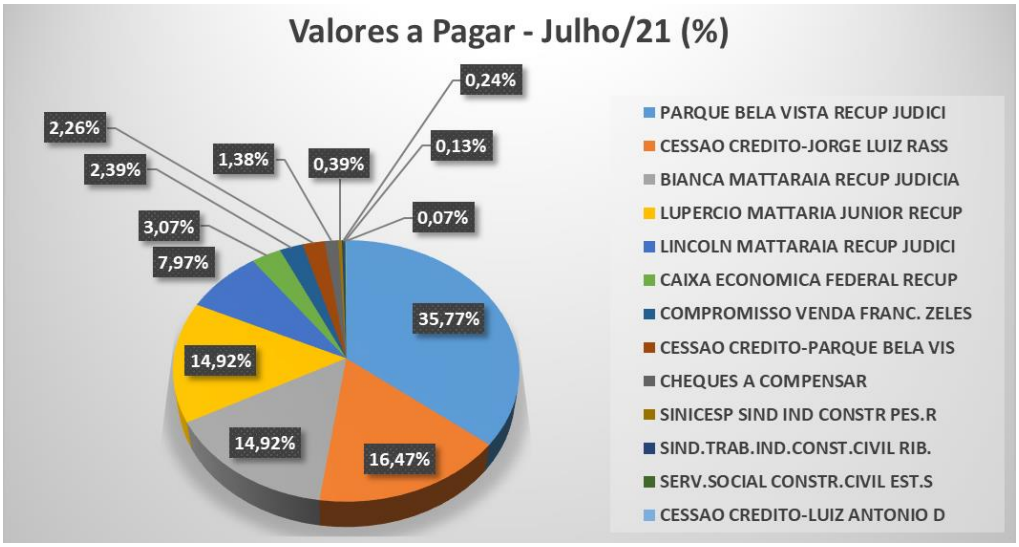
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

20. A rubrica **Banco Saldo Negativo** apresentou redução de 50%, referente a deságio, em março de 2021, permanecendo em julho de 2021, o saldo de R$ 140.633 (cento e quarenta mil, seiscentos e trinta e três reais), relativos a valores de conta Garantida – Banco Safra - Recuperação Judicial.

21. A rubrica de **Valores a Pagar** detém 17% do endividamento total em julho de 2021, equivalente a R$ 2.546.991 (dois milhões, quinhentos e quarenta e seis mil, novecentos e noventa e um reais), composta por credores concursais no valor de R$ 1.973.497 (um milhão, novecentos e setenta e três mil, quatrocentos e noventa e sete reais) e extraconcursais no valor de R$ 573.494 (quinhentos e setenta e três mil, quatrocentos e noventa e quatro reais), apresentando movimentação de valores, somente na alínea de Cheques a Compensar.



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

22. Sem movimentação, as **Outras Obrigações** mantem em julho de 2021, saldo de R$ 1.006.080 (um milhão, seis mil e oitenta reais), referente unicamente a credores concursais, segregados em:

- **Adiantamentos de Clientes** com R$ 947.965 (novecentos e quarenta e sete mil, novecentos e sessenta e cinco reais), antecipado pelo cliente Eduardo Carlos Rodrigues Nogueira.
- **Contas Correntes de Sócios** com R$ 58.113 (cinquenta e oito mil, cento e treze reais), divididos entre os sócios: Lincoln Mattaraia correspondendo a 88% da rubrica e o restante ao Lineu Mattaraia.

23. Com **Patrimônio Líquido** descoberto, no valor de R$ 9.826.075 (nove milhões, oitocentos e vinte e seis mil e setenta e cinco reais), em decorrência dos **Prejuízos Acumulados** de períodos anteriores, somados ao resultado auferido até julho de 2021, no montante de R$ 18.754.467 (dezoito milhões, setecentos e cinquenta e quatro mil, quatrocentos e sessenta e sete reais).

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

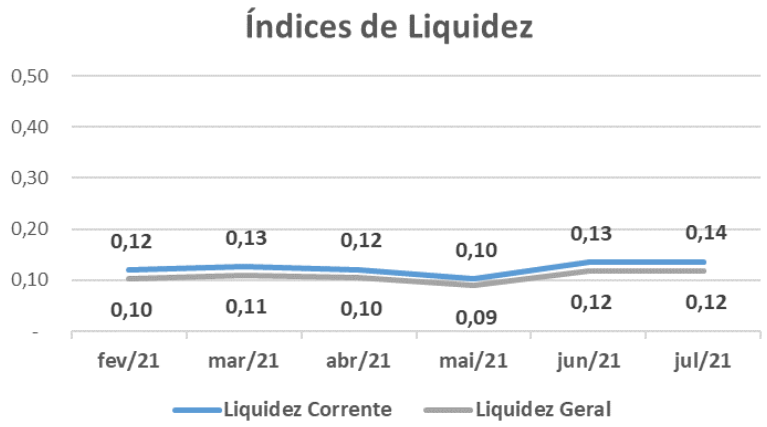
Balanço Patrimonial em R$	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21
Passivo	**5.775.605**	**5.527.226**	**5.360.288**	**5.085.944**	**5.518.653**	**5.480.073**
Circulante	**13.123.616**	**13.169.296**	**13.329.845**	**13.350.360**	**13.372.061**	**13.401.339**
Fornecedores - Rec. Judicial	2.477.220	2.477.220	2.477.220	2.477.220	2.477.220	2.457.846
Fornecedores	178.909	138.650	135.282	150.090	125.236	127.802
Obrigações Trabalhistas	2.166.400	2.283.121	2.339.031	2.383.083	2.407.665	2.381.678
Obrigações Tributarias	2.218.182	2.270.339	2.322.285	2.375.025	2.425.119	2.473.232
Emprestimos e Financiamentos	2.279.116	2.337.616	2.338.744	2.277.077	2.267.077	2.267.077
Valores a Pagar	2.516.443	2.515.637	2.570.570	2.541.153	2.523.032	2.546.991
Banco - Saldo Negativo	281.267	140.633	140.633	140.633	140.633	140.633
Outras Obrigações	1.006.080	1.006.080	1.006.080	1.006.080	1.006.080	1.006.080
Não Circulante	**2.180.038**	**2.124.562**	**2.069.087**	**2.014.328**	**1.959.569**	**1.904.810**
Obrigações Tributarias	2.180.038	2.124.562	2.069.087	2.014.328	1.959.569	1.904.810
Patrimonio Liquido	**- 9.528.048**	**- 9.766.633**	**- 10.038.644**	**- 10.278.744**	**- 9.812.977**	**- 9.826.075**
Capital Social	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000
Reserva Especial	1.091.791	1.091.791	1.091.791	1.091.791	1.091.791	1.091.791
Ajuste de periodos Anteriores	-	47.729	36.601	36.601	36.601	36.601
Resultado Acumulado	- 18.094.632	- 18.094.632	- 18.094.632	- 18.094.632	- 18.094.632	- 18.094.632
Resultado do Exercicio	**- 325.207**	**- 611.520**	**- 872.404**	**- 1.112.504**	**- 646.737**	**- 659.835**

24. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pode-se calcular os Indicadores de Liquidez, que permanecem em situação abaixo do satisfatório, como segue:

- A **Liquidez Corrente** mede a capacidade de liquidar as dívidas constituídas em curto prazo, registrados no passivo circulante, utilizando disponíveis e recebíveis de curto prazo – ativo circulante. Encerra julho de 2021, com liquidez de R$ 0,14 (quatorze centavos de real), para cada R$ 1,00 (um real) devido no mesmo período.
- A **Liquidez Geral** se utiliza do total de disponíveis e recebíveis para quitar o total de dívidas, tendo em julho de 2021, capacidade de quitação de R$ 0,12 (doze centavos de real) para cada R$ 1,00 devido.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



25. O **Índice de Endividamento** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do ativo total, demonstrando o grau de dependência financeira. Encerra o mês de julho de 2021, com indicador em situação insatisfatória, tendo em vista que suas dívidas superam em 179% a avaliação dos ativos, incluindo os bens.

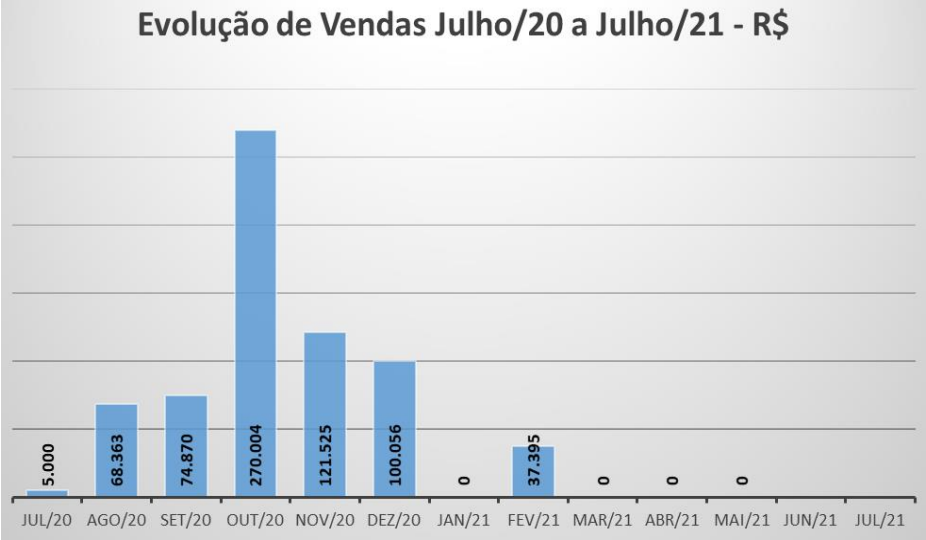
Indicadores	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21
Endividamento	265%	277%	287%	302%	278%	279%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

26. A **MATTARAIA** auferiu de janeiro a julho de 2021, **Receita** na importância de R$ 37.395 (trinta e sete mil, trezentos e noventa e cinco reais), realizado no mês de fevereiro de 2021. Segue abaixo quadro evolutivo das receitas obtidas do período de julho de 2020 a julho de 2021.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



- De acordo com informações da Recuperanda o período de maior faturamento, compreende os meses de março a outubro, período de baixa chuva na região, contudo, o Covid-19 interferiu diretamente no faturamento desse período, tendo a partir de agosto de 2020, a retomada das vendas. Entretanto, observa-se que somente no mês de fevereiro de 2021 a Recuperanda apresentou faturamento.

27. Após as **Deduções**, apresentou de janeiro a julho de 2021, **Receita Líquida** na importância de R$ 36.030 (trinta e seis mil e trinta reais).

28. Os **Custos** somam de forma acumulada, até julho de 2021, R$ 479.260 (quatrocentos e setenta e nove mil, duzentos e sessenta reais), superando a **Receita Líquida** em R$ 443.230 (quatrocentos e quarenta e três mil, duzentos e trinta reais), não restando margem para suprir as demais despesas da operação.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

- Nota-se em junho de 2021, relevante redução, em detrimento ao custo de obras, no valor de R$ 396.516 (trezentos e noventa e seis mil, quinhentos e noventa e seis reais), sendo necessário maiores esclarecimentos.
- Os valores de custos compreendem: Despesas com Pessoal 35%, Custo de Obras 17%, Custo com Veículos 5% e Depreciação 43%.

29. As **Despesas Administrativas** são constituídas pelas alíneas de pró-labore, honorários advocatícios, assistência médica, aluguel de imóveis, locação de mão de obra, serviços de terceiros e outros gastos, totalizando de janeiro a julho de 2021, R$ 200.185 (duzentos mil, cento e oitenta e cinco reais).

30. Os valores de **Outras Despesas Operacionais**, somam de janeiro a julho de 2021, ganhos no valor de R$ 20.694 (vinte mil, seiscentos e noventa e quatro reais). A rubrica refere-se à Reversão de Provisão de Férias e 13º Salários e Receitas Diversas.

31. As **Despesas Financeiras** somam de janeiro a julho de 2021, R$ 22.687 (vinte e dois mil, seiscentos e oitenta e sete reais), dos quais, 82% referem-se a juros pagos e 18% a despesas bancárias.

32. As **Receitas Financeiras** somam de janeiro a julho de 2021, ganhos de R$ 146 (cento e quarenta e seis reais), relativos a descontos obtidos.

33. As **Receitas não Operacionais** referem-se à Alienação de Imobilizado, somando de janeiro a julho de 2021, ganhos na importância de R$ 1.815 (um mil, oitocentos e quinze reais), não sendo possível identificar a que

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

se refere. **Ressalta-se, que a venda de ativo imobilizado, sem autorização judicial, contraria os artigos. 64 e 66, da Lei 11.101/2005.**

34. O **Resultado do Exercício** auferiu até julho de 2021, **Prejuízo Contábil** de R$ 659.835 (seiscentos e cinquenta e nove mil, oitocentos e trinta e cinco reais), em virtude da ausência de receitas nos meses de janeiro, março, abril, maio, junho e julho de 2021, somados ao elevado custo operacional e demais gastos operacionais e financeiros.

- Nota-se resultado positivo em junho de 2021, devido ao estorno dos valores na rubrica de Custos ocorrida nesse período.

Mensal em R$

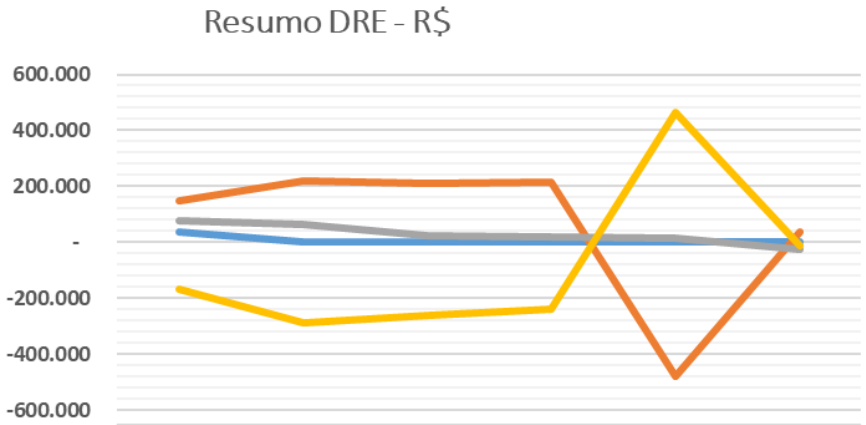
Demonstração de Resultado	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	2021
Receita	**37.395**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**37.395**
Venda de Serviços	37.395	-	-	-	-	-	37.395
Outras Vendas	-	-	-	-	-	-	-
(-) Deduções	- 1.365	-	-	-	-	-	- 1.365
Receita Liquida	**36.030**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**36.030**
(-) Custos	- 149.975	- 218.792	- 209.205	- 213.171	479.539	- 35.819	- 479.260
Resultado Bruto	**- 113.946**	**- 218.792**	**- 209.205**	**- 213.171**	**479.539**	**- 35.819**	**- 443.230**
Despesas Operacionais	**- 78.967**	**- 62.148**	**- 23.285**	**- 18.742**	**- 12.578**	**24.284**	**- 195.879**
(-) Despesas Administrativas	- 10.536	- 60.876	- 23.155	- 21.180	- 79.106	17.718	- 200.185
(-) Despesas Tributarias	-	- 38	- 450	- 548	- 3.677	- 3.367	- 8.168
(-) Depreciações	- 1.256	- 1.234	- 1.173	- 1.161	- 1.117	- 972	- 8.221
(-) Outras Despesas Operacionais	- 67.174	-	1.494	4.147	71.322	10.905	20.694
Resultado Operacional Liquido	**- 192.913**	**- 280.941**	**- 232.490**	**- 231.912**	**466.960**	**- 11.535**	**- 639.110**
Resultado Financeiro	**- 1.621**	**- 5.373**	**- 1.497**	**- 8.187**	**- 1.194**	**- 1.563**	**- 22.541**
Receita Financeira	9	7	24	0	88	1	146
(-) Despesa Financeira	- 1.631	- 5.379	- 1.522	- 8.188	- 1.282	- 1.564	- 22.687
Resultado Não Operacional	**28.712**	**-**	**- 26.897**	**-**	**-**		**1.815**
Receita Não Operacional	28.712	-	- 26.897	-	-	-	1.815
Resultado antes do IR/CSLL	**- 165.822**	**- 286.313**	**- 260.884**	**- 240.099**	**465.767**	**- 13.098**	**- 659.835**
Resultado do exercicio	**- 165.822**	**- 286.313**	**- 260.884**	**- 240.099**	**465.767**	**- 13.098**	**- 659.835**

35. Em análise ao Resumo da **DRE**, temos:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES



	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21
Receita Líquida	36.030	-	-	-	-	-
Custos	149.975	218.792	209.205	213.171	-479.539	35.819
Despesas Operacionais	78.967	62.148	23.285	18.742	12.578	-24.284
Resultado do exercicio	-165.822	-286.313	-260.884	-240.099	465.767	-13.098

- **Receita Líquida X Custos**: Os Custos apresentaram oscilações mensais, não estando relacionados à flutuação da Receita Líquida, tendo em vista que a realização dos custos, está inerente a realização de receitas. Nota-se em junho de 2021, reversão de valores na rubrica Custos.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais**: As Despesas Operacionais apresentaram oscilações no último semestre, não estando relacionadas com a Receita Líquida, uma vez que somente fevereiro de 2021, apresenta faturamento.
- **Receita Líquida X Resultado:** O Resultado auferido não apresenta a mesma similaridade da Receita Líquida, tendo em vista que os custos e gastos operacionais, independem da realização da receita.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

C. Fluxo de Caixa

36. Foram disponibilizado relatório de fluxo de Caixa para os períodos em análise, condizentes com os valores apresentados na alínea Bancos Conta Movimento.

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21
SALDO INICIAL	**217**	**212**	**377**	**200**	**1.453**	**970**
RECEBIMENTO CLIENTES	37.395	-			74.581	
TED DEVOLVIDO	-	8.485				
DESBLOQUEIO JUDICIAL					386	
VENDA IMOBILIZADO	-	-	50.000			
VENDA LOTE	-	300.000	15.000			
RENDIMENTO		0	0			
RECEBIMENTO ALUGUEL				4.147	4.147	4.147
ADMINISTRAÇÃO ATIVOS ARBEITT	173.500	348.000	162.000	359.000	358.500	409.152
TOTAL DAS ENTRADAS	**210.895**	**656.485**	**227.000**	**363.147**	**437.614**	**413.299**
ACI ASSOCIAÇÃO COMERCIAL	103	-	89	122	89	89
AGUA E ESGOTO	492	476	513	518		
ALUGUEL	-	-				
ASSISTENCIA MEDICA	3.055	17.390	3.222	17.470	17.478	17.877
BLOQUEIO JUDICIAL	-	400				
CARTORIO	93	-	467	110	127	110
DESPESA BANCARIA	453	504	472	488	921	4.286
ENERGIA ELETRICA	4.474	-		2.474	5.984	1.037
EMPRESTIMO BRADESCO				58.173	10.000	
EMPRESTIMO CONCRETAR	-	-				
FÉRIAS	2.565	-			6.885	4.172
F.G.T.S.	3.911	4.021	3.649	3.857	4.859	4.285
FORNECEDORES	103.307	240.003	131.126	205.877	227.922	249.596
I.P.V.A.	2.790	9.841	722		6.170	
IMPOSTOS DARF	-	201	473	411	5.741	4.432
IMPOSTOS GPS	459	207		2.128	17.075	12.477
IMPOSTOS ESTADUAL						599
IMPOSTOS MUNICIPAL	-	39	159	159	159	181
MULTA DER			979	406	255	354
MUTUO	17.000	-				
P.V.T. VALE TRANSPORTE	455	396	500	416	436	436
P.A.T. ALIMENTACAO	5.491	-	5.168	5.153	5.122	5.122
PRO LABORE	-	19.144		19.092	38.025	38.025
RESCISAO	4.000	4.000	3.183		2.061	2.601
SALARIOS	38.654	32.239	37.163	40.249	34.115	38.860
SEGUROS MAQUINAS E VEICULOS	7.208	4.870		3.385	2.001	469
SINDICATO	129	-	112	116	116	120
TELEFONES	1.260	2.590		1.291	2.555	1.305
ADMINISTRAÇÃO ATIVOS ARBEITT	15.000	320.000	33.000		50.000	26.936
TOTAL DAS SAIDAS	**210.900**	**656.320**	**227.177**	**361.894**	**438.097**	**413.369**
SALDO FINAL	**212**	**377**	**200**	**1.453**	**970**	**900**

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

D. Funcionários

37. Foram disponibilizados para o mês em análise, os seguintes documentos: relatório de folha de pagamento sintético, folha de pró-labore, relatório de funcionários em férias, provisão de 13º salário e de férias, protocolo de conectividade social, SEFIP e guias de IRRF sobre Salários e GPS, sem os comprovantes de recolhimento.

38. Em julho de 2021, a **MATTARIA** totaliza 20 (vinte) colaboradores.

Funcionários em:	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21
Empregados Ativos no mês	14	14	15	14	20	20
Admitidos	2	-	1	-	1	-
Menor Aprendiz	2	2	2	2	-	-
Diretores	3	3	3	3	-	-
Demitidos	-	-	-	1	-	-
Afastados	-	-	-	-	-	-
Trabalhadores Autonomos	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do mês	19	19	20	19	20	20

- Vale salientar que estas informações foram extraídas dos relatórios Resumo de Folha de Pagamento, onde, o total dos colaboradores, se faz composto pela somatória dos empregados ativos, menor aprendiz e diretores. Os admitidos e demitidos no mês contemplam a totalidade dos funcionários ativos.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

E. Impostos

39. Foram disponibilizados para o mês em análise, apuração de impostos referente à: PIS e COFINS, Além dos DARF'S e comprovantes de recolhimento de impostos retidos de terceiros.

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

40. Foi apresentado Plano de Recuperação Judicial (fls. 737/765), com alterações promovidas em Assembleia Geral de Credores (fls. 1679/1682), sendo homologado em 02 de abril de 2020, conforme fls. 1833/1842. Abaixo segue quadro com os valores divididos por Credores:

Credores	Valores	
Créditos com Garantia Real	R$	8.846.702
Credores Quirográficos	R$	6.032.646
Credores M.E E.P.P	R$	222.297
Créditos de Natureza Tabalhista	R$	141.360
Total	**R$**	**15.243.005**

41. Conforme fls. 2121/2123 dos autos, em 08 de abril de 2021, conforme requerido por esta Administradora Judicial, deverão os credores trabalhistas, bem como os demais credores, apresentar seus dados bancários para que sejam realizados os pagamentos, conforme previsto no Plano de Recuperação Judicial.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

42. Formas de pagamento dos credores aprovada no Plano de Recuperação Judicial:

- **Crédito de Natureza Trabalhista**: sobre o valor nominal dos créditos será aplicado deságio de 30%, sendo o restante pago em 12 parcelas a partir de 30 dias após a aprovação do PRJ (Plano de Recuperação Judicial) pela Assembleia de Credores. Os valores serão acrescidos de juros de 5% ao ano.
- **Créditos com Garantia Real**: sobre o valor nominal dos créditos será aplicado deságio de 50%, sendo o restante pago em 12 anos acrescidos de juros de 5% ao ano e correção monetária conforme discriminado abaixo, com carência de 2 anos.
    - 1° e 2º ano- carência total do principal, sendo devidos juros simples sobre o saldo devedor a contar da data de publicação do despacho concessivo do processamento da Recuperação Judicial, a serem pagos anualmente sempre no último dia útil do período de 12 meses;
    - 3º ano – 2% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses;
    - 4º ano - 2% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
    - 5º ano - 3% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
    - 6º ano - 4% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

- 7º ano - 5% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 8º ano - 6% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 9º ano - 7% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 10º ano - 8% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 11º ano – 30% do saldo devedor do principal formado ao período final de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor, sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 12º ano – 33% do saldo devedor do principal formado ao período final de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor, sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- Juros e correção monetária: os créditos desta classe serão pagos conforme descritos nos itens anteriores, acrescidos de 50% da correção mensal apurada pelo INPC (Índice Nacional de Preços ao Consumidor) acrescido de juros de 5% ao ano.
- A correção monetária e os juros passarão a incidir sobre os créditos após aprovação do Plano de Recuperação Judicial pela AGC (Assembleia Geral de Credores) e serão realizados sobre o saldo devedor do período anterior.

- **Credores Quirografários** - sobre o valor nominal dos créditos será aplicado deságio de 50%, sendo o restante pago em 12 anos acrescidos de juros de 5%

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

ao ano e correção monetária conforme discriminado abaixo, com carência de 2 anos.

- 1° e 2º ano- carência total do principal, sendo devido juros simples sobre o saldo devedor a contar da data de publicação do despacho concessivo do processamento da Recuperação Judicial, a serem pagos anualmente sempre no último dia útil do período de 12 meses;
- 3º ano – 2% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses;
- 4º ano - 2% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 5º ano - 3% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 6º ano - 4% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses:
- 7º ano - 5% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 8º ano - 6% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 9º ano - 7% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

- 10º ano - 8% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 11º ano – 30% do saldo devedor do principal formado ao período final de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor, sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 12º ano – 33% do saldo devedor do principal formado ao período final de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor, sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- Juros e correção monetária: os créditos desta classe serão pagos conforme descritos nos itens anteriores, acrescidos de 50% da correção mensal apurada pelo INPC (Índice Nacional de Preços ao Consumidor) acrescido de juros de 5% ao ano.
- A correção monetária e os juros passarão a incidir sobre os créditos após aprovação do Plano de Recuperação Judicial pela Assembleia Geral de Credores e serão realizados sobre o saldo devedor do período anterior

- **Credores Micro Empresa e Empresa Pequeno Porte** - sobre o valor nominal dos créditos será aplicado deságio de 50%, sendo o restante pago em 7 anos acrescidos de juros de 5% ao ano e correção monetária conforme discriminado abaixo, com carência de 2 anos.
  - 1° e 2º ano- carência total do principal, sendo devidos juros simples sobre o saldo devedor a contar da data de publicação do despacho concessivo do processamento da Recuperação Judicial, a serem pagos anualmente sempre no último dia útil do período de 12 meses;
  - 3º ano – 10% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses;

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

- 4º ano - 10% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 5º ano - 20% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 6º ano - 30% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses:
- 7º ano - 30% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- Juros e correção monetária: os créditos desta classe serão pagos conforme descritos nos itens anteriores, acrescidos de 50% da correção mensal apurada pelo INPC (Índice Nacional de Preço ao Consumidor) acrescido de juros de 5% ao ano.
- A correção monetária e os juros passarão a incidir sobre os créditos após aprovação do Plano de Recuperação Judicial pela Assembleia Geral de Credores e serão realizados sobre o saldo devedor do período anterior

III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

43. Do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial foram efetuados, até o momento, somente os pagamentos da Classe I, sendo que em 30 de julho de 2021 foi paga a importância de R$ 79.220,26 (setenta e nove mil, duzentos e vinte reais e vinte e seis centavos) a 10 (dez) credores, conforme descriminado no quadro a seguir:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

CREDOR	VALOR FINAL	Deságio 30%	PAGAMENTOS 30/07/2021
ANTONIO ALVES FERREIRA	R$ 7.000,00	R$ 2.100,00	R$ 4.900,00
AURINO JOSE SANTOS DO NASCIMENTO	R$ 6.256,34	R$ 1.876,89	R$ 4.379,45
BERNARDINI ADVOGADOS ADVOC.E CONS.JURIDICA EMPRESA	R$ 11.460,85	R$ 3.438,25	R$ 8.022,60
BINDA, ISAAC E LORENZATO SOCIEDADE DE ADVOGADOS	R$ 1.000,00	R$ 300,00	R$ 700,00
CLEBER APARECIDO DA SILVA	R$ 8.807,88	R$ 2.642,36	R$ 6.165,52
ESPALLARGAS,GONZALEZ,SAMPAIO SOCADVOGADOS S/S PURA	R$ 9.385,00	R$ 2.815,50	R$ 6.569,50
FARIA QUITES SOCIEDADE DE ADVOGADOS	R$ 41.930,99	R$ 12.579,30	R$ 29.351,69
LIZARELLI - ADVOGADOS ASSOCIADOS LTDA EPP	R$ 5.830,72	R$ 1.749,22	R$ 4.081,50
LUCAS LOURENCATO CANDIDO	R$ 19.500,00	R$ 5.850,00	R$ 13.650,00
RAIMUNDO GOMES COUTINHO	R$ 2.000,00	R$ 600,00	R$ 1.400,00
TOTAL	**R$ 199.070,62**	**R$ 119.850,36**	**R$ 79.220,26**

IV. PENDÊNCIAS

44. Restam pendentes esclarecimentos, como segue:

- Comentar sobre a <u>falta de lançamento referente ao Rateio de Custos e Despesas</u> em fevereiro de 2020.
- O valor constituído em maio de 2020, de R$ 28.632 (vinte e oito mil, seiscentos trinta e dois reais) junto ao Banco Safra, apresentou saldo R$ 0,00 (zero reais) em outubro e novembro de 2020, sem evidência de como foi efetuada esta regularização, devendo a Recuperanda justificar.

45. Ressalta-se a necessidade de maiores **<u>esclarecimentos sobre as movimentações que envolvem o Imobilizado</u>**, relativo ao exercício de 2020 a maio de 2021.

- Disponibilizar relatório dos bens que foram alienados, juntamente com a autorização judicial de <u>todas</u> as baixas efetuadas, cuja movimentação contábil reflete lançamentos na rubrica <u>Resultado Não Operacional</u>.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

V. CONCLUSÃO

46. De acordo com a análise dos documentos disponibilizados da **MATTARAIA**, constata-se expressiva queda nas vendas no exercício de 2021, auferindo receita somente no mês de fevereiro, sendo esta insuficiente para cobrir todos os gastos advindos da sua operação, refletido no resultado deficitário nesse período.

47. Nota-se que a Recuperanda vem quitando suas dívidas junto aos fornecedores, para continuidade de sua operação, entretanto, conforme demonstrativos contábeis e financeiros, existem movimentações que indicam a venda de bens patrimoniais e empréstimos, o que garante os pagamentos das dívidas correntes, além de receitas advindas da administração de ativos da empresa Arbeitt Infraestrutura. Ademais, em 30 de julho de 2021, iniciou o pagamento dos Credores Trabalhistas.

48. Conforme publicado em 6 de julho de 2021, no site Dinheiro na Conta[2], o mercado da construção civil fechou o ano de 2020 em alta, demonstrando sinais que permanecerá em crescimento em 2021, apontando possibilidade de soerguimento para a Recuperanda, que após pico de vendas em outubro de 2020, vem registrando consecutivas reduções no seu faturamento.

> *"O mercado da construção civil conseguiu driblar os efeitos da pandemia e é um dos segmentos que vem impulsionando a economia, principalmente no mercado de luxo. Dados da Câmara*

[2]https://www.dinheironaconta.com/2021/07/06/253440-mercado-da-construcao-civil-puxa-o-crescimento-economico-na-pandemia/

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Brasileira da Indústria da Construção (Cbic) apontam aceleração do segmento, com ampliação de postos de trabalho, bem como alta nas vendas e a projeção de novos lançamentos. Dados da Cbic projetam o maior crescimento para o setor em oito anos."

VI. ENCERRAMENTO

49. Essa Administradora informa que toda a documentação verificada para a elaboração do presente relatório encontra-se a disposição dos interessados, mediante agendamento prévio.

50. Sendo o que havia a relatar, a Administradora Judicial permanece à disposição do Juízo, da Recuperanda, dos Credores e do Ministério Público para prestar os esclarecimentos necessários.

Termos em que pede deferimento,
São Paulo, 10 de setembro de 2021.

LASPRO CONSULTORES LTDA.
Administradora Judicial
Oreste Nestor de Souza Laspro
OAB/SP nº 98.628

72-958 1 CT|AL/MM | RJ1-LC